

CENTRO MEDICO OCHOA S.A. CMO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Cifras Expresadas en USD \$ dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 1.- OPERACIONES

La compañía fue constituida en la ciudad de Quito, el día 24 de junio de 2013. Su objetivo social es dedicarse a realizar actos y gestiones orientadas a brindar servicios de hospitalización, primeros auxilios, cirugía y todo lo concerniente a servicios médicos a través de distintos especialistas con el sistema Clínica Abierta dentro de todas las áreas de la medicina incluido, pero no limitado a la Cirugía Plástica Reconstructiva. Para cumplir con el objeto social descrito en el presente Estatuto Social, la compañía podrá ejecutar actos y contratos a las Leyes Ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITAS CONTABLES

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 han sido preparados de conformidad con las Normas Internaciones de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES).

2.2.- Bases para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros del CENTRO MEDICO OCHOA S.A., la 31 de diciembre de 2018 comprende el ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA, EL ESTDAO DE RESULTADOS INTEGRAL, EL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO, ESTDAO DE FLUJO DE EFECTIVO por el año terminado en esa fecha.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las NIIF para Pymes.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros.

2.3.- Registro contable y unidad monetaria

Los estados financieros y los registros de la Compañía se presentan en dólares de los estados unidos de América. La moneda oficial adoptada por la Republica del Ecuador a partir de marzo de 2000.

2.4.- Efectivo y equivalente de efectivo

Efectivo y equivalente de efectivo incluye los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulados y que no está restringido su uso, se registran partidas como: caja, depósitos en bancos entre otras.

NOTA 3.- ESTIMAVIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF para PYMES, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad con el propósito de terminar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión afecta tanto al periodo actual como a los periodos subsecuentes.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre comprende:

DESCRIPCIÓN	2018	2017
CAJA CHICA(1)	30.562,87	0,00
BANCOS(2)	32.733,58	27.921,16
TOTAL, EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	63.296,45	27.921,16

(1) Incluye principalmente saldos en la cuenta de instituciones financieras locales (banco General Rumiñahui).

(2) Incluye dinero cobrado de las ventas del giro del negocio

NOTA 5.- ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros al 31 de diciembre de 2018 comprenden la siguiente información:

DESCRIPCIÓN	2018	2017
Cientes comerciales		\$3500.00
Otras cuentas por cobrar		\$0.34
Anticipo o prestamos empleados	\$246.52	
Total, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	\$246.52	\$3500.34

NOTA 6.- ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2018 esta cuenta refleja los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN	2018	2017
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	103.24	
IMPUESTOS RETENIDOS DE CLIENTES	5210.23	1.864,37
TOTAL, ACTIVO IMPUESTOS CORREINTES	5.313,47	1.864,37

NOTA 7.- ACTIVO NO CORRIENTE: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo de la empresa se compone de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	2018	2017
PPE DEPRECIABLE	18.540,00	16.941,88
TOTAL, ACTIVO NO CORRIENTE	18.540,00	16.941,88

NOTA 8.- PASIVO CORRIENTE Y NO CORRIENTE

El pasivo corriente constituye las deudas que se deben cancelar dentro del año y el pasivo no corriente forman parte de esta cuenta las deudas o pasivos a largo plazo es decir mayores a un año:

DESCRIPCIÓN	2018	2017
CUENTAS Y DOC. POR PAGAR	8.896,70	19.650,75
PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	17.170,00	7.110,83
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2836.25	636.16
PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	19.728,51	19.728,51
OTROS PASIVOS CORRIENTES	1.588,41	409.89
TOTAL PASIVO CORRIENTE	50.219,87	47.536,16

DESCRIPCIÓN	2018	2017
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS (3)	64.283,26	30.350,82
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	64.283,26	47.536,16

- (3) Incluyen cuentas por pagar al Gerente General de varios gastos que fueron cancelados o financiados por su persona

NOTA 9.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2018, el capital social está constituido por CUATROCIENTAS ACCIONES, de un valor nominal de USD \$1,00 cada una.

NOTA 10.- PATRIMONIO

Se constituye al 31 de diciembre de 2018 de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	2018	2017
CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	400,00	800,00
RESEVA LEGAL	133,63	38,38
GANANCIAS ACUMULADAS	345,46	
PERDIDA ACUMULADA	(28.843,05)	(28.843,05)
RESULTADOS DEL EJERCICIO	857,27	345,46
TOTAL PATRIMONIO	(27.106,69)	(27.659,21)

NOTA 11.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre de 2018, la empresa presento INGRESOS del giro del negocio por un valor de USD \$292.961,99. Los ingresos corresponden a la prestación de servicios de CONSULTAS MEDICAS Y POR TRATAMIENTOS Y CIRUGIAS.

Al 31 de diciembre de 2018, la empresa presento OTROS INGRESOS por un valor de \$4.500,00 los cuales provienen de cuentas por pagar al Dr. Marco Ocho Gerente General de la empresa quien renuncia al cobro de este valor.

Los gastos incurridos por la empresa en el presente año se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	2018	2017
COSTOS DE VENTA Y PRODUCCIÓN	72.899,35	164.720,24
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTA	217.650,92	140.002,11
GASTOS NO OPERACIONALES -FINANCIEROS	2.454,82	2.016,79
TOTAL, COSTOS Y GASTOS	293.005,09	306.739,14

En gastos NO DEDUCIBLES la empresa presenta un valor de USD \$9.103,29

De esta información se ha determinado que la empresa ha generado una utilidad antes del 15% y a trabajadores e impuesto a la renta por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018, por un valor de USD\$4.457,38.

En consecuencia, la utilidad neta de la empresa en el presente año es de \$857,27.

Atentamente,



Contador (a)

Nombre: CARRION ALVARADO GUIDO ROBERTO

Ruc: 1710302058001

